

Trælasten Nørre Aaby A/S

CVR-nr. 81683611

Industrivej 11

5580 Nørre Aaby

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.04.2016

Dirigent

Navn: Torben Søndergård

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Trælasten Nørre Aaby A/S
Industrivej 11
5580 Nørre Aaby

CVR-nr.: 81683611
Stiftet: 17.06.1977
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 64421086
Telefax: 64421036
Hjemmeside: www.xl-byg.dk
E-mail: noerreaaby@traelasten.dk

Bestyrelse

Peder Christian Brejnholt, formand
Torben Søndergård
Robin Morrison Brejnholt

Direktion

Torben Søndergård, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Trælasten Nørre Aaby A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 15.03.2016

Direktion

Torben Søndergård
administrerende direktør

Bestyrelse

Peder Christian Brejnholt
formand

Torben Søndergård

Robin Morrison Brejnholt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Trælasten Nørre Aaby A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trælasten Nørre Aaby A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 15.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er forhandler og distributør af byggematerialer til håndværkere, entreprenører, industrien samt private kunder. Selskabet driver en byggemarkedsforretning i Nørre Aaby med salg til såvel professionelle som private.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes af selskabets ledelse som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

Anvendt regnskabspraksis

når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
---	----------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.819.360	3.924.707
Personaleomkostninger	1	(3.524.081)	(3.586.985)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(133.169)</u>	<u>(95.745)</u>
Driftsresultat		1.162.110	241.977
Andre finansielle indtægter	3	179.519	170.821
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(82.431)</u>	<u>(100.214)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.259.198	312.584
Skat af ordinært resultat	5	<u>(351.960)</u>	<u>(76.967)</u>
Årets resultat		<u>907.238</u>	<u>235.617</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>907.238</u>	<u>235.617</u>
		<u>907.238</u>	<u>235.617</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		225.300	432.007
Materielle anlægsaktiver	6	225.300	432.007
Andre tilgodehavender		150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver	7	150.000	150.000
Anlægsaktiver		375.300	582.007
Fremstillede varer og handelsvarer		4.978.447	4.783.544
Varebeholdninger		4.978.447	4.783.544
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.555.999	1.343.401
Udskudt skat	8	175.883	171.179
Andre tilgodehavender		1.064.501	548.971
Periodeafgrænsningsposter		14.500	22.715
Tilgodehavender		2.810.883	2.086.266
Likvide beholdninger		30.246	32.758
Omsætningsaktiver		7.819.576	6.902.568
Aktiver		8.194.876	7.484.575

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>3.565.536</u>	<u>2.658.298</u>
Egenkapital		<u>4.565.536</u>	<u>3.658.298</u>
Bankgæld		898.962	1.125.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser		912.081	838.062
Gæld til associerede virksomheder		260.000	260.665
Skyldig selskabsskat		356.664	113.680
Anden gæld		<u>1.201.633</u>	<u>1.487.999</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.629.340</u>	<u>3.826.277</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.629.340</u>	<u>3.826.277</u>
Passiver		<u>8.194.876</u>	<u>7.484.575</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	2.658.298	3.658.298
Årets resultat	0	907.238	907.238
Egenkapital ultimo	1.000.000	3.565.536	4.565.536

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.105.291	3.157.101
Pensioner	301.601	303.973
Andre omkostninger til social sikring	69.664	81.841
Andre personaleomkostninger	47.525	44.070
	3.524.081	3.586.985
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	133.169	101.212
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(5.467)
	133.169	95.745
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	14.164	8.400
Valutakursreguleringer	0	201
Øvrige finansielle indtægter	165.355	162.220
	179.519	170.821
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	48.950	67.622
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	10.350	11.607
Øvrige finansielle omkostninger	23.131	20.985
	82.431	100.214
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	356.664	113.680
Ændring af udskudt skat	(23.683)	(36.713)
Effekt af ændrede skattesatser	18.979	0
	351.960	76.967

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
		<u> </u>
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.269.668
Afgange		(73.538)
Kostpris ultimo		<u>1.196.130</u>
Af- og nedskrivninger primo		(837.661)
Årets afskrivninger		(133.169)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(970.830)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>225.300</u>
		 Andre tilgo- dehavender kr.
		<u> </u>
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		150.000
Kostpris ultimo		<u>150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>150.000</u>
		 2015 kr.
		<u> </u>
8. Udskudt skat		2014 kr.
Materielle anlægsaktiver	18.224	12.832
Varebeholdninger	160.849	163.912
Tilgodehavender	(3.190)	(5.565)
	<u>175.883</u>	<u>171.179</u>
		 Pålydende værdi kr.
	<u> </u>	<u> </u>
9. Virksomhedskapital	Antal	Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Peder Christian Brejnholt Holding ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Nørre Aaby Trælast Holding ApS, Nørre Aaby
Lillebælt Trælast A/S, Middelfart

14. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Peder Christian Brejnholt Holding ApS, CVR-nr. 34 88 85 74